

Kirkens Korshær København, Natcafeen

Revisionsprotokollat af 23. maj 2022

(side 1 - 5)

vedrørende årsregnskabet for 2021

Indholdsfortegnelse

1.	Revision af årsregnskabet for 2021	1
2.	Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning	1
3.	Revisionens formål	1
4.	Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	1
5.	Kommentar til regnskabet	2
6.	Forretningsgange og intern kontrol	2
7.	Ledelsesberetningen	2
8.	Forvaltningsrevision	3
9.	Øvrige oplysninger	4

1. Revision af årsregnskabet for 2021

Som foreningens valgte revisor har vi foretaget revision af årsregnskabet for Kirkens Korshær København, Natcafeen. Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen.

2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

Såfremt ledelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller fremhævelser

3. Revisionens formål

I aftalebrev af 5. juni 2021 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem foreningens ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2021 er udført i overensstemmelse hermed.

4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt bekendtgørelse 1631 af 27. december 2019 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og Indenrigsministeriet. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation, og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen for 2021 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2021 med foreningens ledelse, herunder risici relateret til aktiviteterne. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, ledelsen har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder. Vi har ikke identificeret regnskabsposter og områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet.

Revisionen er udført ved stikprøver med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabet oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget gennemgang og vurdering af bogholderiposteringer og dokumentation herfor.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning af resultatopgørelsen med tidligere års resultatopgørelser. Ved gennemgangen af balancen har vi overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til foreningen, om deres tilstedeværelse samt om deres forsvarlige værdiansættelse. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet. Vi har endvidere påset, at almindelig anerkendt regnskabspraksis er fulgt, samt at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af aktiviteterne for regnskabsåret.

I overensstemmelse med danske revisionsstandarder har vi revideret begivenheder indtruffet efter

regnskabsårets udløb. Formålet med revisionsarbejdet på dette område er at kontrollere, om væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er kommet til udtryk enten i selve regnskabsposterne eller i form af oplysninger i ledelsesberetningen eller i noter til årsregnskabet.

5. Kommentar til regnskabet

Natcafeen modtager midler på finansloven og er derfor omfattet af bekendtgørelse 1631 af 27. december 2019 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og Indenrigsministeriet. Bekendtgørelsen angiver, at der skal aflægges et årsregnskab for institutionen og dække hele institutionens virksomhed. Foreningen har tolket dette som dækkende afdelingen Natcafeen, da tilskuddet på finansloven dækker denne aktivitet. Vi gør opmærksomme på at socialstyrelsen kan anlægge en anden betragtning.

I henhold til bekendtgørelsen skal hele Hovedbestyrelsen underskrive på regnskabet. Det er kun lederen af Københavnsarbejdet, hvor Natcafeen indgår, Chefen for Kirkens Korshær og Økonomichefen, der har underskrevet regnskabet. Natcafeen indgår dog i det samlede koncernregnskab for Kirkens Korshær, hvor Hovedbestyrelsen underskriver.

6. Forretningsgange og intern kontrol

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringsystemer og interne kontroller.

Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i foreningens administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer. Den interne kontrol baseres derfor hovedsagelig på ledelsens overvågning og kontrol af driften, bogføringen og regnskabsaflæggelsen.

Idet der ikke er en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller, foreligger der en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i foreningens administration, og der kan herved opstå tab. Vores revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder.

6.1. Pligt til at føre bøger mv.

Vi har påset, at ledelsen har overholdt sine pligter til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller, samt at reglerne om fremlæggelse og underskrivelse af revisionsprotokollen er overholdt.

7. Ledelsesberetningen

I tilknytning til revisionen af årsregnskabet har vi gennemlæst ledelsesberetningen og sammenholdt oplysningerne heri med oplysningerne i årsregnskabet og den viden og de forhold, vi er blevet bekendt med i forbindelse med revisionen. Ud fra vores viden om regelgrundlaget har vi taget stilling til, om der er fejl eller mangler i ledelsesberetningen.

Vi har ikke foretaget nye, særskilte arbejdshandlinger i forbindelse med vores udtalelse om ledelsesberetningen. Det udførte arbejde har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

8. Forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionskik har vi udført forvaltningsrevision med henblik på at undersøge og vurdere Natcafeens økonomistyring samt hvorvidt varmestuerne fungerer sparsommeligt, produktivt og effektivt.

Forvaltningsrevisionen er udført som en integreret del af den løbende finansielle revision, ved at de finansielle revisionsmål udvides med forvaltningsrevisionens revisionsmål.

Der er i henhold til standarderne for forvaltningsrevision valgt et rotationsprincip og nedenfor er vist de udvalgte plantemaer for 2021:

Plantema	Standard	2021
Gennemførelse af indkøb	Sor 6	
Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	Sor 6	x
Aktivitets- og ressourcestyring	Sor 7	x
Mål- og resultatstyring	Sor 7	
Styring af offentlige indkøb	Sor 7	

a. Juridisk-kritisk revision (SOR 6)

I forbindelse med vores finansielle revision har vi stikprøvevis kontrolleret, at de interne kontroller og retningslinjer omkring lønninger følges.

Vi har foretaget stikprøvevis kontrol af, at ansættelseskontrakter henviser til de kommunale overenskomster, samt at løntrin, tillæg med videre er funderet i disse overenskomster.

De interne politikker er drøftet med ledelsen, og det er vores indtryk, at disse politikker er tilstrækkelige og at de overholdes. Vi har endvidere forholdt os til lønningernes størrelse i forhold til de udførte aktiviteter og udviklingen i løbet af året.

Revisionen har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger.

b. Forvaltningsrevision (SOR 7)

Vi har for 2021 udvalgt plantemaerne aktivitets- og ressourcestyring.

Formålet med Natcafeen er at skabe overnatningsmulighed for det mest udsatte på gaden. Der er fysiske rammer til 20 overnattende. Der er 2 nattevagter tilknyttet hver nat.

Vi har drøftet rammerne og formålet med Natcafeen med den daglige leder. Det er vores opfattelse, at de fysiske rammer sætter grænsen for hvor mange overnattende, der kan være og at de allokerede antal medarbejdere modsvarer det behov, der er.

Det er vores samlede vurdering, at grundet Natcafeens natur er der en tilstrækkelig opfølgning og vurdering af aktivitets- og ressourcestyring.

Revisionen har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger.

9. Øvrige oplysninger

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskabserklæring fra ledelsen til bekræftelse af årsregnskabet fuldstændighed.

I henhold til internationale revisionsstandarder skal vi informere bestyrelsen om forhold, som ikke er korrigeret i årsregnskabet i den foreliggende form, fordi ledelsen vurderer dem som værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Denne oplysning skal gives for at sikre, at ledelsen er orienteret om, og kan tilslutte sig den vurdering, ledelsen har foretaget.

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i årsregnskabet i den foreliggende form.

I forbindelse med revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser, samt hvorvidt ledelsen har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

Ledelsen har oplyst, at der efter ledelsens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at foreningen i forhold til foreningens størrelse og karakter har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser.

Ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat bekræfter den samlede ledelse, at dens medlemmer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der påvirker foreningen, samt mistanker eller beskyldninger herom.

Ledelsen har over for os bekræftet:

- sit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i foreningen.

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

København, den 23. maj 2022

Redmark

GODKENDT REVISIONSPARTNERSKAB

Darnell Vagnild

Statsautoriseret revisor
mne32116

Forelagt for ledelsen, den 23. maj 2022

I ledelsen

Winnie Berndtson

Økonomichef Henriette Ravn

Hovedbestyrelsen

Ian Ørtenblad

Niels Otto Maibom

Kasper Bruun Andersen

Lone Klok

Anette Søndergaard Andersen

Søren Hegstrup Sørensen

Anders Larsen

Annette Peschardt

Helle Samson

Jan Lund Petersen

John Sørensen

Keld Rasmussen

Chef for Kirkens Korshær Jeanette Bauer

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henriette Kaas Thomsen

Økonomichef

Serienummer: PID:9208-2002-2-774523053924

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-05-24 06:30:17 UTC

NEM ID 

Winnie Berndtson

Regionschef Storkøbenhavn og Bornholm

Serienummer: CVR:41746661-RID:27222879

IP: 2.111.xxx.xxx

2022-05-24 07:39:50 UTC

NEM ID 

Jeanette Ellen Bauer

Chef for Kirkens Korshær

Serienummer: PID:9208-2002-2-840092747322

IP: 195.249.xxx.xxx

2022-05-25 10:54:13 UTC

NEM ID 

Darnell Vagnild

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:29442789-RID:38429135

IP: 40.113.xxx.xxx

2022-05-25 11:01:46 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: B54PS-DJCVJ-UYE6U-TCSZP-GS8PS-XANAS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>